

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date: 24/04/2024

Subject: Quarterly Report as of March 31, 2024

Attached the Quarterly Report of (Jordan Investment Trust) as of March 31, 2024.

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

التاريخ: 24/04/2024

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2024/3/31

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2024/3/31 .

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Jordan Investment Trust

Bushra Eleiwah

Compliance

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

ضابط الامتثال

بشرى اعلوية

جوردانفست
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية م.ع.م
عمان - الأردن





شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٤

هاتف: ٩٦٢ ٦ ٥٥٢٦ ١١١
٩٦٢ ٦ ٥٥٢٧ ٦٦٦
فاكس: ٩٦٢ ٦ ٥٥٣٨ ٣٠٠
amman@jo.ey.com
ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

ارنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بناية رقم ٣٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن

أسامة فايز شحاتة
ترخيص رقم ١٠١٩ س

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ نيسان ٢٠٢٤

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
١٣١,٩٥٨	١٦٣,٤١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٦١٥,٢٢٥	٢,٦٤٨,٥١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥,٧٣٠,٠٧٤	٥,٦٠٧,٩٩٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٦,٢٥٨	١٣٦,٥٤٦	ذمم مدينة - صافي
١٠,٠٧١,٦٩١	١٠,٧٤٤,٩٦١	٤ استثمار في شركة حليفة
٣٦٥,٩٧٣	٤٧٧,٢٤٨	أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٤١,٣٨٧	٢,٠٢٥,٥٥٩	ممتلكات ومعدات
١٠,٢٨٥,٩٨٩	١١,٦٢٢,١٧٥	استثمارات عقارية
٣١,٣٦٨,٥٥٥	٣٣,٤٢٦,٤١٦	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات -		
١٥٣,٠٠٠	١,١٣٤,٠٠٠	٩ قروض
٧٠,٥٢٥	١٣١,٥٢٢	ذمم عملاء وساطة - دائنة
٨٩١,١٥٥	١,٤٢١,٠٠٦	أرصدة دائنة أخرى
٩,٧٧٢	٨٧,٠٣١	مخصص ضريبة الدخل
١,١٢٤,٤٥٢	٢,٧٧٣,٥٥٩	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الأسهم		
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١ رأس المال المدفوع
١,٤٥٢,٢٣٧	١,٤٥٢,٢٣٧	احتياطي إجباري
٥٠٢,٧٢٠	٣٩٩,٠١٢	احتياطي تقييم موجودات مالية
(١٩,٤٤٧)	(١٩,٤٤٧)	احتياطيات أخرى
(٤٨٣,٤٧٣)	٣١,٥١٠	أرباح (خسائر متراكمة)
٢٨,٧٢٢,١١٥	٢٩,١٣٣,٣٩٠	صافي حقوق ملكية حملة الأسهم
١,٥٢١,٩٨٨	١,٥١٩,٤٦٧	حقوق غير المسيطرين
٣٠,٢٤٤,١٠٣	٣٠,٦٥٢,٨٥٧	مجموع حقوق الملكية
٣١,٣٦٨,٥٥٥	٣٣,٤٢٦,٤١٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات-
٣١٥,٩٠٢	٧٩,٠٦٧	٥ ارباح موجودات مالية
٨,٨٥٣	٢,٣١٤	إيرادات عمولات وساطة
(١٠,٣٠١)	٦٧٣,٢٧٠	٤ حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركة حليفة
-	١,٩٠٠	إيرادات بيع موجودات ثابتة
٥٩,٧٧٩	٦٧,٨٥٣	إيرادات أخرى
٣٧٤,٢٣٣	٨٢٤,٤٠٤	صافي الإيرادات
		فوائد وعمولات
(٦,٨٣٦)	(١٩,٣٣٩)	مصاريف إدارية
(١٨٨,٤٢٩)	(١٧٧,٢٧٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(١,٠٠٠)	استهلاكات واطفاءات
(٣٦,١٩٦)	(٣٧,٤٣٠)	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٤٢,٧٧٢	٥٨٩,٣٦٣	
-	(٧٧,٢٥٩)	٨ مصروف ضريبة الدخل
١٤٢,٧٧٢	٥١٢,١٠٤	ربح الفترة
		ويعود الى:
١٤٦,١٣٠	٥١٤,٦٢٥	مساهمي الشركة
(٣,٣٥٨)	(٢,٥٢١)	حقوق غير المسيطرين
١٤٢,٧٧٢	٥١٢,١٠٤	
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
٠,٠٠٥	٠,٠١٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٤ دينار	
١٤٢,٧٧٢	٥١٢,١٠٤	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة: التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣,٥٥٥)	(١٠٣,٧٠٨)	
١٣٩,٢١٧	٤٠٨,٣٩٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ويعود إلى:
١٤٢,٥٧٥	٤١٠,٩١٧	مساهمي الشركة
(٣,٣٥٨)	(٢,٥٢١)	حقوق غير المسيطرين
١٣٩,٢١٧	٤٠٨,٣٩٦	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي أخرى	احتياطي القيمة العادلة	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ -							
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	(١٩,٤٤٧)	٥٠٢,٧٢٠	(٤٨٣,٤٧٣)	٢٨,٧٢٢,١١٥	١,٥٢١,٩٨٨	٣٠,٢٤٤,١٠٣
-	-	-	(١٠٣,٣٥٠)	٥١٤,٦٢٥	٤١١,٢٧٥	(٢,٥٢١)	٤٠٨,٧٥٤
-	-	-	(٣٥٨)	٣٥٨	-	-	-
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	(١٩,٤٤٧)	٣٩٩,٠١٢	٣١,٥١٠	٢٩,١٣٣,٣٩٠	١,٥١٩,٤٦٧	٣٠,٦٥٢,٨٥٧
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣							
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ -							
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	(١٩,٤٤٧)	٦٥٤,١٦٦	(٣٤٣,٥٨٦)	٢٩,٠١٣,٤٤٨	١,٥٣١,٢٢٧	٣٠,٥٤٤,٦٧٥
-	-	-	(٣,٥٥٥)	١٤٦,١٣٠	١٤٢,٥٧٥	(٣,٣٥٨)	١٣٩,٢١٧
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	(١٩,٤٤٧)	٦٥٠,٦١١	(١٩٧,٤٥٦)	٢٩,١٥٦,٠٢٣	١,٥٢٧,٨٦٩	٣٠,٦٨٣,٨٩٢
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢							

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٤ دينار	
١٤٢,٧٧٢	٥٨٩,٣٦٣	الأنشطة التشغيلية ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٦,١٩٦	٣٧,٤٣٠	تعديلات بنود غير نقدية -
٣٥,٨٦٣	(٣٣,٢٩٤)	استهلاكات واطفاءات
١٠,٣٠١	(٦٧٣,٢٧٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
(٣٥١,٧٦٥)	(٤٥,٧٧٣)	الأرباح والخسائر
-	١,٠٠٠	حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
٦,٨٣٦	١٩,٣٣٩	توزيعات أرباح موجودات مالية
-	(١,٩٠٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٣٥٨)	فوائد بنكية
١٧,٧٠٥	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨٤,٦٥٨)	(١٢٢,٥٦٣)	أرباح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩,١٢٧)	٥٩٠,٨٤٨	التغير في رأس المال العامل
(٤٩٠)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٩٦,٣٦٧)	٣٦٠,٨٢٢	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
		ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	١,٩٠٠	الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٠٢)	(١,٣٥٧,٧٨٨)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	١٩,٠٨٦	شراء استثمارات عقارية
٣٥١,٧٦٥	٤٥,٧٧٣	بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٥٠,٧٦٣	(١,٢٩١,٠٢٩)	توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
-	٩٨١,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٦,٨٣٦)	(١٩,٣٣٩)	قروض بنكية
(٦,٨٣٦)	٩٦١,٦٦١	فوائد مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٥٢,٤٤٠)	٣١,٤٥٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٠١,١٣٦	١٣١,٩٥٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤٨,٦٩٦	١٦٣,٤١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ دينار.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان – المملكة الاردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركات التابعة الاستثمار في جميع اوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٢٤.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢-١) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

(٢-٣) التغيير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
في شهر أيار ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

إن الشركة غير ملزمة بالإفصاح عن هذه التعديلات في أي فترات مؤقتة خلال العام، ومن غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشيرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة الى ذلك، تم ادراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وان حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث انه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعين أعمال رئيسيين:

استثمارات مالية - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.

استثمارات عقارية - تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير والاستثمار.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبنى عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
(غير مدققة)				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ -
٨٢٤	٢	٦٧	٧٥٥	صافي إيرادات القطاع
(٢٣٥)	(٤٦)	(٢٢)	(١٦٧)	(مصاريف) أرباح موزعة
٥٨٩	(٤٤)	٤٥	٥٨٨	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧٧)				مصروف ضريبة الدخل
٥١٢				ربح الفترة

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ -
٣٧٤	١	٥٩	٣١٤	صافي إيرادات القطاع
(٢٣٢)	٥١٢	(٢٣)	(٧٢١)	(مصاريف) أرباح موزعة
١٤٢	٥١٣	٣٦	(٤٠٧)	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-				مصروف ضريبة الدخل
١٤٢				ربح الفترة

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				٣١ آذار ٢٠٢٤ - (غير مدققة)
٣٣,٤٢٦	٦١٤	١١,٦٢٢	٢١,١٩٠	الموجودات والمطلوبات
				موجودات القطاع
٢,٧٧٣	١,١٥٠	١٧٥	١,٤٤٨	مطلوبات القطاع
٣٠,٦٥٣				

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				معلومات القطاعات الأخرى
٣٧				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (غير مدققة)
				استهلاكات واطفاءات
-				مصاريف رأسمالية

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ - (مدققة)
٣١,٣٦٨	٤٩٢	١٠,٢٨٦	٢٠,٥٩٠	الموجودات والمطلوبات
				موجودات القطاع
١,١٢٤	٣٨٢	١٦٧	٥٧٥	مطلوبات القطاع
٣٠,٢٤٤				

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				معلومات القطاعات الأخرى
٣٦				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (غير مدققة)
				استهلاكات واطفاءات
-				مصاريف رأسمالية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣١,٦	البحرين	تعليم	١٠,٧٤٤,٩٦١	١٠,٠٧١,٦٩١

شركة التعليم الاولى القابضة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

رصيد بداية الفترة/ السنة	٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
صافي حصة المجموعة من ارباح شركة حليفة	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
رصيد نهاية الفترة/ السنة	١٠,٠٧١,٦٩١	٩,٩٤٩,٢٠٧
	٦٧٣,٢٧٠	١٢٢,٤٨٤
	١٠,٧٤٤,٩٦١	١٠,٠٧١,٦٩١

(٥) ارباح موجودات مالية

للتلاثة أشهر المنتهية في	٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
توزيعات ارباح	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	٣٥,٨٦٣	٤٥,٧٧٣
	٣١٥,٩٠٢	٣٣,٢٩٤
	٧٩,٠٦٧	

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١,٤٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الاول ٢٠٢٣: ١,٤٤٠,٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الاول ٢٠٢٣: ١٥٠,٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ١٠,٠٠٠ دينار.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٣٩,٥٩٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٧٥٧,٥٤٢ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٣٦	٩,٧٧٢	رصيد بداية السنة
٩,٦٢٥	٧٧,٢٥٩	مخصص ضريبة الدخل
(٤٨٩)	-	ضريبة دخل مدفوعة
٩,٧٧٢	٨٧,٠٣١	رصيد نهاية السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٩.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض				
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	تستحق خلال عام	طويلة الأجل	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار	
-	١,٠٠٨,٠٠٠	١,٠٠٨,٠٠٠	-	كائيتال بنك
١٥٣,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	بنك الأردن
١٥٣,٠٠٠	١,١٣٤,٠٠٠			

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

قرض كابيتال بنك

تم بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٢٤ توقيع اتفاقية قرض مع كابيتال بنك، مُنحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١,٠٠٨,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٧,٣٥٪. يسدد القرض بموجب ٧ أقساط شهرية بالتساوي بقيمة ١٥٠ ألف دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٥ باستثناء الدفعة الأخيرة بقيمة باقي قيمة القرض، حيث يستخدم القرض لتمويل عقار استثماري لشركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة تابعة)، ويكون العقار رهن للبنك حتى سداد القرض.

قرض بنك الأردن

تم بتاريخ ٢ تشرين الاول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، مُنحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ١٠٪. يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة أشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩,٠٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٩ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠,٠٠٠ دينار.

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٩٠,٨٢٠	٤٣,٤٧٨

رواتب واجور ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وشركاتها التابعة التالية:

رأس المال		نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤			
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	%		
١,٩٥٨,٨٤٣	١,٩٥٨,٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١,٣٣٢,٧١٩	١,٣٣٢,٧١٩	١٠٠	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمنتد
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايا للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات
٤,٤٨٦,٦٢٧	٤,٤٨٦,٦٢٧	٥٨,٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار